

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Wellspa

registrikood: 10959100

küla: Varbola küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78203

telefon: +372 4898800

faks: +372 4898801

e-posti aadress: info@wellspa.ee

veebilehe aadress: www.wellspa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Tulumaks	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Rohkem kui 15. aastase kogemusega Wellspa OÜ on tõusnud Euroopa üheks juhtivaks spaa toodete arendajaks ja tootjaks. Kaasaegsed, läbimõeldud ja innovaatilised lahendused on aidanud saavutada Wellspa eesmärki, milleks on pakkuda alati parimat kogemust spaa toodete kasutajatele.

OÜ Wellspa peamisteks tegevusaladeks on multifunktsionaalsete massaažiseadmete, välibasseinide, komposiit tehnoloogial põhinevate toodete tootmine ja turustamine. Turu olulistemaks sihtgruppideks on taastusravikeskused, spa hotellid, tervisekeskused, ilusalongid, spordiklubid.

Ettevõtte omab 100 %-selt tütarettevõtet Skandium OÜ, mis tegeleb massaažiseadmetele tarvikute turustamisega.

2018 aasta müügitulust 78 % moodustasid komposiit tehnoloogial põhinevate toodete valmistamine ja turustamine.

2018. aastal moodustas kontserni müügitulu 2,98 mln eurot, millest Wellspa OÜ müügitulu oli 2,79 mln eurot. Kontserni müügitulust moodustas 93% toodangu, 7 % kaupade ja 1% muude teenuste müük. 2018 aastal suurenes kontserni müügitulu aastaga 6 %, emaettevõtte müügitulu 9 %, võrreldes 2017 aastaga.

Kontserni puhaskasumiks 2018 aastal kujunes 264 tuhat eurot, Wellspa OÜ puhaskasumiks 295 tuhat eurot.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 17 tuhat eurot. Põhilisteks investeeringuteks olid erinevad tootmis seadmed ja tööriistad.

Ettevõttes on võetud kasutusrendile sõidua autod ning kontori- ja tootmis pinnad, renditud tootmis pind on osaliselt antud allrendile. 2018 a. tasuta kasutusrendimakseid kokku 107 105 eurot ning 2017 aastal 99 810 eurot.

OÜ Wellspa keskmine töötajate arv majandusaastal oli 24 töötajat. 2018 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 496 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2018	2017
Müügitulu (tuh eurodes)	2 789	2 558
Käibekasv (%)	9%	26%
Ärikasumi (-kahjumi) määr (%)	10%	11%
Puhaskasum (-kahjum) (tuh eurodes)	295	313
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,2	3,0
ROA	32%	33%
ROE	44%	46%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018 – müügitulu 2017)/ müügitulu 2017 * 100		
q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100		
q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 437	28 202	
Nõuded ja ettemaksed	27 254	129 943	
Nõuded ostjate vastu	23 958	123 930	
Muud nõuded	293	3 585	
Ettemaksed	3 003	2 428	
Kokku varud	823 116	794 609	
Tooraine ja materjal	363 390	295 060	
Lõpetamata toodang	281 888	286 763	
Valmistoodang	88 762	61 060	
Müügiks ostetud kaubad	63 401	96 654	
Ettemaksed varude eest	25 675	55 072	
Kokku käibevarad	916 807	952 754	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	116 247	143 795	4
Kokku põhivarad	116 247	143 795	
Kokku varad	1 033 054	1 096 549	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 242	11
Võlad ja ettemaksed	260 648	282 309	
Võlad tarnijatele	157 927	186 700	
Võlad töövõtjatele	32 538	28 284	
Maksuvõlad	64 779	67 325	2,10
Muud saadud ettemaksed	5 404	0	
Kokku lühiajalised kohustised	260 648	288 551	
Kokku kohustised	260 648	288 551	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 550	9 550	5
Kohustuslik reservkapital	958	958	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	497 490	471 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 408	325 614	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	772 406	807 998	
Kokku omakapital	772 406	807 998	

Kokku kohustised ja omakapital	1 033 054	1 096 549	
--------------------------------	-----------	-----------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 986 111	2 811 968	6
Muud äritulud	1 984	5 057	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 743 341	-1 633 315	7
Mitmesugused tegevuskulud	-360 085	-310 256	8
Tööjõukulud	-497 885	-476 653	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 647	-35 216	4
Muud ärikulud	-2 596	-10 304	
Ärikasum (kahjum)	340 541	351 281	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 133	-668	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	339 408	350 613	
Tulumaks	-75 000	-25 000	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 408	325 613	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	264 408	325 614	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	340 541	351 281	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	44 637	35 216	4
Kokku korrigeerimised	44 637	35 216	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	99 812	-11 493	
Varude muutus	-28 505	-154 502	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-21 661	11 179	
Kokku rahavood äritegevusest	434 824	231 681	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-17 089	-89 761	4
Antud laenud	0	-4 600	
Antud laenude tagasimaksed	2 875	2 125	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 214	-92 236	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 638	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-6 242	6 242	11
Makstud dividendid	-300 000	-100 000	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-75 000	-25 000	10
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 133	-668	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-382 375	-129 064	
Kokku rahavood	38 235	10 381	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 202	17 821	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 235	10 381	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66 437	28 202	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	9 550	958	571 876	582 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)			325 614	325 614
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2017	9 550	958	797 490	807 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)			264 408	264 408
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2018	9 550	958	761 898	772 406

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wellspa 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standarditele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Wellspa ning tema tütarettevõtte OÜ Skandium finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid, võetud laenusid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2018 on ümberhinnatud eurodessa bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50 % tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringut tütarettevõttesse on konsolideerimata aruandes kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Ostetud kaubad tootmiseks on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude grupis kajastuvad ka ettemaksed tarnijatele. Nimetatud summa koosneb tarnija poolt väljastatud arve ja tegelikult lattu jõudnud kaupade vahest aastalõpu seisuga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5
Inventar	2-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik, kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja, kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende al. 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Regulaarselt makstavatele dividendidele kehtib alates 01.01.2019 maksumäär 14/86 netodividendidelt, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist väiksem või sellega võrdne. 2019-2020 kehtib ülemineku periood, mil soodusmäär saab rakendada vastavalt 1/3 ja 2/3 ulatuses perioodil 2018-2019 makstud keskmiselt dividendide summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ WELLSPA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omandisuhtega seotud isikuid;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- d) ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	25 000	25 000
Käibemaks	2 109	7 701
Üksikisiku tulumaks	11 647	10 614
Erisoodustuse tulumaks	0	63
Sotsiaalmaks	23 310	21 356
Kohustuslik kogumispension	1 230	1 229
Töötuskindlustusmaksed	1 483	1 362
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64 779	67 325

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11066232	Skandium OÜ	Eesti	Hulgikaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Skandium OÜ	1	1
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1	1

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	9 333	10 281	392 417	412 031	72 448	7 550	7 550	492 029
Akumuleeritud kulum	-9 333	-5 957	-339 295	-354 585	-48 195	0		-402 780
Jääkmaksumus	0	4 324	53 122	57 446	24 253	7 550	7 550	89 249
Ostud ja parendused	0	26 143	70 408	96 551	761			97 312
Muud ostud ja parendused	0	26 143	70 408	96 551	761			97 312
Amortisatsioonikulu	0	-3 919	-19 222	-23 141	-12 075			-35 216
Ümberliigitamised						-7 550	-7 550	-7 550
Ümberliigitamised ettemaksetest						-7 550	-7 550	-7 550
31.12.2017								
Soetusmaksumus	9 333	35 132	462 109	506 574	73 209	7 550	7 550	587 333
Akumuleeritud kulum	-9 333	-8 584	-357 801	-375 718	-60 270	-7 550	-7 550	-443 538
Jääkmaksumus	0	26 548	104 308	130 856	12 939	0	0	143 795
Ostud ja parendused	0	1 050	16 039	17 089	0			17 089
Amortisatsioonikulu	0	-7 543	-30 852	-38 395	-5 252			-43 647
Muud muutused			-990	-990				-990
31.12.2018								
Soetusmaksumus	9 333	36 182	476 183	521 698	73 209	0	0	594 907
Akumuleeritud kulum	-9 333	-16 127	-387 678	-413 138	-65 522	0	0	-478 660
Jääkmaksumus	0	20 055	88 505	108 560	7 687	0	0	116 247

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	9 550	9 550
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 758 524	2 441 352
Soome	12 436	15 547
Rootsi	731	23 487
Kreeka	630	501
Läti	0	546
Belgia	0	5 606
Slovakkia	0	5 033
Hispaania	0	6 768
Prantsusmaa	13 586	18 903
Holland	6 810	0
Leedu	11 247	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 803 964	2 517 743
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	167 541	267 123
Ukraina	0	4 967
Norra	14 606	426
Egiptus	0	16 350
Prantsuse Lõunaalad	0	5 359
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	182 147	294 225
Kokku müügitulu	2 986 111	2 811 968
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu müük	2 760 334	2 534 488
Teenuste müük	29 117	22 816
Kaupade müük	196 660	254 664
Kokku müügitulu	2 986 111	2 811 968

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 583 772	1 426 803
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	109 608	165 348
Transpordikulud	45 286	39 378
Logistikakulud	4 675	1 786
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 743 341	1 633 315

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	107 105	99 810
Energia	62 986	67 700
Elektrienergia	50 999	59 000
Kütus	11 987	8 700
Lähetuskulud	11 722	3 007
Reklaamikulud	69 238	9 229
Muud	109 034	130 510
Kokku mitmesugused tegevuskulud	360 085	310 256

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	375 302	358 895
Sotsiaalmaksud	122 583	117 758
Kokku tööjõukulud	497 885	476 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	24
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	75 000	100 000	25 000
Eesti	300 000	75 000	100 000	25 000
Kokku	300 000	75 000	100 000	25 000

Seisuga 31.12.2018 oleks maksimaalselt võimalik dividende välja maksta 616 495 eurot, millega kaasneks tulumaksukulu 145 403 eurot.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Baltec AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	17 365	29 537	118 939	26 008
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 547	436	3 585	621

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja		
Kontsernikonto	6 242	31.12.2018

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja			
Kontsernikonto	6 242	0	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	153 268	2 510 025	145 912	2 335 768
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 891	103 026	28 758	59 188

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	64 698	64 195

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	36 231	17 763
Nõuded ja ettemaksed	27 254	111 580
Nõuded ostjate vastu	23 958	105 567
Muud nõuded	293	3 585
Ettemaksed	3 003	2 428
Kokku varud	740 506	668 830
Tooraine ja materjal	363 391	295 060
Lõpetamata toodang	281 888	286 763
Valmistoodang	88 762	61 062
Ettemaksed varude eest	6 465	25 945
Kokku käibevarad	803 991	798 173
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556
Materiaalsed põhivarad	116 247	142 922
Kokku põhivarad	118 803	145 478
Kokku varad	922 794	943 651
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	6 242
Võlad ja ettemaksed	251 297	260 515
Võlad tarnijatele	157 240	177 745
Võlad töövõtjatele	32 489	28 234
Maksuvõlad	56 164	54 536
Muud saadud ettemaksed	5 404	0
Kokku lühiajalised kohustised	251 297	266 757
Kokku kohustised	251 297	266 757
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 550	9 550
Kohustuslik reservkapital	959	959
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 385	353 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294 603	313 186
Kokku omakapital	671 497	676 894
Kokku kohustised ja omakapital	922 794	943 651

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	2 789 451	2 557 304
Muud äritulud	1 056	5 057
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 619 222	-1 467 967
Mitmesugused tegevuskulud	-358 280	-308 078
Tööjõukulud	-496 858	-475 626
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 773	-28 146
Muud ärikulud	-2 596	-5 180
Kokku ärikasum (-kahjum)	270 778	277 364
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	80 000	50 000
Intressikulud	-42	0
Muud finantstulud ja -kulud	-1 133	-1 678
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	349 603	325 686
Tulumaks	-55 000	-12 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294 603	313 186

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	270 778	277 364
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	43 763	28 146
Kokku korrigeerimised	43 763	28 146
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	81 451	-4 994
Varude muutus	-71 676	-122 084
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-9 216	-1 006
Laekunud intressid	0	88
Kokku rahavood äritegevusest	315 100	177 514
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-17 089	-89 761
Antud laenud	-6 700	-4 600
Antud laenude tagasimaksed	9 575	2 125
Laekunud dividendid	80 000	50 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	65 786	-42 236
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 638
Arvelduskrediidi saldo muutus	-6 242	6 242
Makstud intressid	-42	0
Makstud dividendid	-300 000	-100 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-55 000	-12 500
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 134	-1 766
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-362 418	-117 662
Kokku rahavood	18 468	17 616
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 763	147
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 468	17 616
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 231	17 763

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	9 550	959	453 199	463 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)			313 186	313 186
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2017	9 550	959	666 385	676 894
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 556	-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			133 660	133 660
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	9 550	959	797 489	807 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)			294 603	294 603
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2018	9 550	959	660 988	671 497
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 556	-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			103 465	103 465
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	9 550	959	761 897	772 406

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2019

Osaühing Wellspa (registrikood: 10959100) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KÕSS	Juhatuse liige	16.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Wellspa osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Wellspa konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Wellspa konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Juhatuse liige, vandeaudiitor

Vandeaudiitori number 499

/digitaalselt allkirjastatud/

Triinu Randmäe

Vandeaudiitor

Vandeaudiitori number 667

Rödl & Partner Audit Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145

16.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Wellspa (registrikood: 10959100) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	16.07.2019
TRIINU RANDMÄE	Vandeaudiitor	16.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	497 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 408
Kokku	761 898
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keraamiliste sanitaarseadmete tootmine	23421	2315272	83.00%	Jah
Plastist sanitaarseadmete tootmine (vannid, kraanikausid jne)	22231	445062	15.96%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	29117	1.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4898800
Faks	+372 4898801
E-posti aadress	info@wellspa.ee
Veebilehe aadress	www.wellspa.ee